

2022 年山东省菏泽市定陶区妇幼保健计划生育
服务中心基础设施建设及提升工程
专项债券项目实施方案

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心

2022 年 1 月

一、项目基本情况

（一）项目名称

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建设及提升工程

（二）项目单位

单位名称：菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心

法定代表人：王萍

地址：菏泽市定陶区青年路北段 046 号。

业务范围：为妇女儿童身体健康提供保健服务。为本辖区内妇女儿童提供围产保健、妇女保健、儿童保健等妇幼保健服务和妇女儿童常见病防治、助产技术服务等，承担计划生育宣传教育、科技服务、优生指导、药具发放、信息咨询、随访服务、生殖保健、人员培训任务；开展孕前优生健康检查和出生缺陷综合防治服务等工作。受卫生和计划生育局委托承担辖区妇幼保健业务管理、培训和技术支持工作。

（三）项目规划审批

1. 2020 年 10 月 12 日，菏泽市定陶区发展和改革局文件《关于菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建设及提升工程项目可行性研究报告的批复》（菏定发改审批〔2020〕24 号），批复同意该项目的立项申请；

2. 2020 年 4 月 3 日，菏泽市定陶区自然资源局取得《不动产权证书》（鲁 2020 定陶区不动产权第 0001424 号）。

（四）项目规模与主要建设内容

本项目为菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建

设及提升工程项目，项目主要实施内容如下：

1. 新建部分

新建附属用房一栋，建筑面积约 3800 平方米，包括健康教育多媒体教室、月子中心、康复中心、发热门诊、消毒供应室、医疗废物暂存处、药具仓库、后勤仓库、餐厅等，新建文化长廊一处，新建大门一处。

2. 提升改造部分

(1) 医疗设施提升改造：为全面提升产科和儿科服务能力和救治条件，需配备急危重孕产妇和新生儿的救治设施设备，新购置一批医疗检查设备，对一体化病房、门诊及住院部设备进行提升改造。

(2) 配套设施提升改造：为提升服务品质，全面改善项目医疗、卫生、服务条件，需对项目室内外给排水、电气、供暖、消防、电梯、中央空调及室外硬化、停车场、绿化等设施全面提升改造。

(五) 项目建设期限

本项目建设期 24 个月，预计工期为 2022 年 2 月至 2023 年 12 月。

二、项目投资估算及资金筹措方案

(一) 投资估算

1. 编制依据及原则

- (1) 《山东省建筑工程概算定额（2010 版）》；
- (2) 国家发改委建设部《建设项目经济评价方法与参数》（第三版）；
- (3) 当地最新一期材料预算价格；
- (4) 同类工程造价情况；
- (5) 其他相关资料。

2. 估算总额

本项目总投资为 12,030.00 万元,其中:建设工程费用 9,720.29 万元,其他费用 1,011.20 万元,预备费 859.72 万元,铺地流动资金 168.79 万元,建设期间利息费用 270.00 万元。

(二) 资金筹措方案

1. 资金筹措原则

(1) 项目投入一定资本金,保证项目顺利开工及后续融资的可能。

(2) 发行政府专项债券向社会筹资。

(3) 采用银行贷款等其他融资方式。

2. 资金来源

考虑资金成本,结合项目实际情况,为减轻财务负担,提高资金流动性,本项目业主单位根据国家有关规定,初步确定项目资金来源如下:

表 1: 资金结构表

资金结构	金额(万元)	占比	备注
估算总投资	12,030.00	100%	
一、资本金	8,030.00	66.75%	
自有资金	8,030.00		
二、债务资金	4,000.00	33.25%	
专项债券	4,000.00		

三、项目预期收益、成本及融资平衡情况

(一) 运营收入预测

本项目预期收入主要来源于诊疗费收入。相关收入由该项目可行性研究报告取得,由于对未来年度不可预知性以及出于谨慎性考

慮，

未来预测收入调减 10%进行测算，预测见下表：

表 2：运营收入估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期										
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	
1	门诊收入	600.00	607.50	607.50	637.88	637.88	637.88	669.47	669.47	669.47	703.49	
2	住院收入	2,190.00	2,217.38	2,217.38	2,328.24	2,328.24	2,328.24	2,444.67	2,444.67	2,444.67	2,566.89	
	合计	2,511.00	2,790.00	2,824.88	2,966.12	2,966.12	2,966.12	3,114.14	3,114.14	3,114.14	3,270.38	
序号	项目名称	运营期										
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计	
1	门诊收入	703.49	703.49	738.72	738.72	738.72	775.17	775.17	775.17	407.03	12,796.22	
2	住院收入	2,566.89	2,566.89	2,695.23	2,695.23	2,695.23	2,829.99	2,829.99	2,829.99	2,971.49	48,191.31	
	合计	3,270.38	3,270.38	3,433.95	3,433.95	3,433.95	3,605.16	3,605.16	3,605.16	3,378.52	60,987.53	

收入预测方法说明详见下表：

序号	项目	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	门诊收入										
1.1	人均诊疗负担水平（元）	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00
1.2	门诊诊疗人数（万人/年）	5.00	5.00	5.00	5.25	5.25	5.25	5.51	5.51	5.51	5.79
1.3	门诊诊疗人数增长水平	0.00%	0.00%	0.00%	5.00%	5.00%	0.00%	5.00%	0.00%	0.00%	5.00%
1.4	负荷率（%）	80.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%	90.00%
	小计	600.00	675.00	675.00	708.75	708.75	708.75	743.85	743.85	743.85	781.65
	调整后收入小计	600.00	607.50	607.50	637.88	637.88	637.88	669.47	669.47	669.47	703.49
2	住院收入										

合计	3,633.75	3,633.75	3,815.50	3,815.50	3,815.50	4,005.73	4,005.73	4,005.73	3,753.90	67,453.90
调整后收入合计	3,270.38	3,270.38	3,433.95	3,433.95	3,433.95	3,605.16	3,605.16	3,605.16	3,378.52	60,987.53

(二) 运营成本预测

1. 项目总成本费用支出预测

本项目总成本费用包括外购药品、卫生材料等费用、外购燃料及动力费、修理费、其他费用等。年度运营支出

预测如下：

表 3：运营支出估算表（单位：万元）

序号	项目名称	运营期									
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	外购药品、卫生材料等费用	837.00	941.63	941.63	988.71	988.71	988.71	1,038.05	1,038.05	1,038.05	1,090.13
2	外购燃料及动力费	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46
3	工资及福利费	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,200.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00	1,260.00
4	修理费	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58
5	其他费用	27.90	31.39	31.39	32.96	32.96	32.96	34.60	34.60	34.60	36.34
合计（不含折旧摊销额）		2,384.94	2,493.06	2,493.06	2,541.71	2,541.71	2,601.71	2,652.69	2,652.69	2,652.69	2,706.51
序号	项目名称	运营期									
		2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计
1	外购药品、卫生材料等费用	1,090.13	1,090.13	1,144.65	1,144.65	1,144.65	1,201.72	1,201.72	1,201.72	630.93	19,740.97
2	外购燃料及动力费	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	299.46	149.73	5,540.01
3	工资及福利费	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,323.00	1,389.15	1,389.15	1,389.15	694.58	23,777.03
4	修理费	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	20.58	10.29	380.73

5	其他费用	36.34	36.34	38.16	38.16	38.16	38.16	40.06	40.06	40.06	21.03	658.07
	合计（不含折旧摊销额）	2,769.51	2,769.51	2,825.85	2,825.85	2,825.85	2,825.85	2,950.97	2,950.97	2,950.97	1,506.56	50,096.81

成本预测方法说明：

(1) 本项目原辅材料费主要为检验、医护区所需药品及卫生材料等，通过对有关运营管理人员的咨询和对单县当地其他类似项目现场调研，拟定医护部分、检验、体检部分原辅材料费按收入的30%计取。运营期第一年原辅材料费合计约837.00万元；

(2) 该项目所需燃料和动力主要为水、电，主要为日常经营管理以及医疗卫生等设备运行使用。所需要外购燃料动力价格均按菏泽市实际价格计算：电价依据《山东省发改委关于继续降低一般工商业电价的通知》鲁发改价格（2019）510号，暂定菏泽市用电电价为0.72015元/度；水价依据《关于调整非居民用水和特种用水价格的通知》（菏价格发（2016）6号），非居民用水综合水价为4.20元/立方米，其中：基本水价2.63元/立方米、污水处理费1.0元/立方米、水资源费0.40元/立方米、城市附加0.17元/立方米；项目燃料动力消耗主要为水和电，年用水量约2.44万立方，每年用电约401.60万kWh。按设计用量和现行单价计算，项目运营期年燃料动力费合计约299.46万元；

(3) 本项目劳动定员为240人，参照当地职工薪酬确定本项目人均薪酬标准为5万元/人·年，项目职工薪酬正常年成本约1200万元，每五年增长

5%；

(4) 修理费：按折旧费用的5%计取，约为20.58万元；

(5) 其他费用：按营业收入1%计取，项目运营期第一年约为27.90万元。

2. 相关税费

本项目定位为非营利性医疗机构，本项目不涉及增值税、税金及附加、所得税的缴纳。

3. 折旧摊销费

考虑行业特点，其中建筑物折旧年限按50年，设备折旧年限按20年，净残值取5%计取，正常年折旧额为411.60万元；本项目无摊销费。

4. 利息支出

根据本项目资金筹措计划，建设期拟发行地方政府专项债券 4,000.00 万元，其中，本次申请发行债券 1,000.00 万，假设年利率 4.50%，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金。

表 5：专项债券还本付息测算表（金额单位：万元）

年度	期初本金金额	本期新增债券	本期偿还金额	期末本金金额	计划融资利率	计划发行应付利息
2022	-	4,000.00	-	4,000.00	4.50%	90.00
2023	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2024	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2025	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2026	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2027	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2028	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2029	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2030	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2031	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2032	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2033	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2034	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2035	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2036	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2037	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00

2038	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2039	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2040	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2041	4,000.00	-	-	4,000.00	4.50%	180.00
2042	4,000.00	-	4,000.00	-	4.50%	90.00
合计		4,000.00	4,000.00	-	-	3,600.00

(三) 项目运营损益表

表 7：项目运营损益表（单位：万元）

年度	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
一、营业收入、成本、税金										
营业收入	2,790.00	2,824.88	2,824.88	2,966.12	2,966.12	2,966.12	3,114.14	3,114.14	3,114.14	3,270.38
营业成本、费用	2,384.94	2,493.06	2,493.06	2,541.71	2,541.71	2,601.71	2,652.69	2,652.69	2,652.69	2,706.51
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	405.06	331.82	331.82	424.41	424.41	364.41	461.45	461.45	461.45	563.87
二、折旧及摊销										
折旧及摊销	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60
息税前利润	-6.54	-79.78	-79.78	12.81	12.81	-47.19	49.85	49.85	49.85	152.27
三、财务费用										
财务费用	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
税前利润	-186.54	-259.78	-259.78	-167.19	-167.19	-227.19	-130.15	-130.15	-130.15	-27.73
四、企业所得税										
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	-186.54	-259.78	-259.78	-167.19	-167.19	-227.19	-130.15	-130.15	-130.15	-27.73

年度	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计
一、营业收入、成本、税金										
营业收入	3,270.38	3,270.38	3,433.95	3,433.95	3,433.95	3,605.16	3,605.16	3,605.16	3,378.52	60,987.53
营业成本、费用	2,769.51	2,769.51	2,825.85	2,825.85	2,825.85	2,950.97	2,950.97	2,950.97	1,506.56	50,096.81
税金及附加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
息前折旧及摊销前利润	500.87	500.87	608.10	608.10	608.10	654.19	654.19	654.19	1,871.96	10,890.72
二、折旧及摊销										-
折旧及摊销	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	411.60	205.80	7,614.60
息税前利润	89.27	89.27	196.50	196.50	196.50	242.59	242.59	242.59	1,666.16	3,276.12
三、财务费用										-
财务费用	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	90.00	3,330.00
税前利润	-90.73	-90.73	16.50	16.50	16.50	62.59	62.59	62.59	1,576.16	-53.88
四、企业所得税										
企业所得税	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、净利润	-90.73	-90.73	16.50	16.50	16.50	62.59	62.59	62.59	1,576.16	-53.88

（四）项目资金测算平衡表

表 8：项目资金测算平衡表（单位：万元）

序号	项目	建设期										运营期									
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039

3.2.4	支付债券利息	-	-	90.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00	180.00
四	期末现金（1+2+3）	-	-	-	-	225.06	151.82	244.41	244.41	184.41	281.45	281.45	281.45	281.45
五	累计剩余现金	-	-	-	-	225.06	376.88	528.70	773.11	1,017.52	1,201.93	1,483.38	1,764.83	1,764.83
序号	项目	运营期												
一	经营活动产生的现金流	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	合计	
1	经营活动产生的现金净流量（1.1-1.2）	461.45	563.87	500.87	500.87	608.10	608.10	608.10	654.19	654.19	654.19	1,871.96	10,721.93	
1.1	经营活动产生的现金流入	3,114.14	3,270.38	3,270.38	3,270.38	3,433.95	3,433.95	3,433.95	3,605.16	3,605.16	3,605.16	3,378.52	60,987.53	
1.1.1	总收入	3,114.14	3,270.38	3,270.38	3,270.38	3,433.95	3,433.95	3,433.95	3,605.16	3,605.16	3,605.16	3,378.52	60,987.53	
1.1.1.1	门诊收入	669.47	703.49	703.49	703.49	738.72	738.72	738.72	775.17	775.17	775.17	407.03	12,796.22	
1.1.1.2	住院收入	2,444.67	2,566.89	2,566.89	2,566.89	2,695.23	2,695.23	2,695.23	2,829.99	2,829.99	2,829.99	2,971.49	48,191.31	
1.2	经营活动产生的现金流出	2,652.69	2,706.51	2,769.51	2,769.51	2,825.85	2,825.85	2,825.85	2,950.97	2,950.97	2,950.97	1,506.56	50,265.60	
1.2.1	运营成本	2,652.69	2,706.51	2,769.51	2,769.51	2,825.85	2,825.85	2,825.85	2,950.97	2,950.97	2,950.97	1,506.56	50,096.81	
1.2.2	相关税费	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.3	营运资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168.79	
二	投资活动产生的现金流量											-		
2	投资活动产生的现金净流量（2.1-2.2）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,591.21	
2.1	投资活动产生的净现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2	投资活动产生的现金流出	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.2.1	建设投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,591.21	
三	融资活动产生的现金流量											-		
3	融资活动产生的净现金净流量（3.1-3.2）	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-180.00	-4,090.00	4,430.00	
3.1	融资活动产生的现金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,030.00	
3.1.1	项目资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,030.00	
3.1.2	其他融资本金流入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

[illegible]

（五）其他需要说明的事项

1. 假设本次专项债券于 2022 年发行成功，期限 20 年，每半年付息一次，到期一次偿还本金，故测算项目收益与融资自求平衡时，2042 年仅计算 6 个月。

2. 各项表格数据计算时若存在尾差系保留小数位数所致，数据无实质性差异。

（六）小结

本项目收入主要是门诊收入、住院收入，项目建设资金包含项目资本金及融资资金。通过对门诊收入、住院收入以及相关营运成本、税费的估算，测算得出本项目可用于资金平衡的项目的息前净现金流量为 10,721.93 万元，融资本息合计为 7,600.00 万元，项目收益覆盖项目融资本息总额倍数达到 1.41 倍。

表 9：现金流覆盖倍数表。（金额单位：万元）

融资方式	借贷本息支付			项目收益
	本金	利息	本息合计	
专项债券	4,000.00	3,600.00	7,600.00	
覆盖倍数				1.41

四、专项债券使用与项目收入缴库安排

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心保证严格按照《财政部关于支持做好地方政府专项债券发行使用管理工作的通知》（财预〔2018〕161 号）等政府债券管理规定履行相应义务，接受财政部门的监督和管理，并保证政府专项债券专款专用。

专项债券收支纳入政府预算管理，根据专项债券《信息披露文件》规定的还本付息安排，项目单位（包括项目单位的管理单位）

应以本方案中的项目收入按照对应的缴库科目上缴财政，按时、足额支付政府专项债券本息。

五、项目风险分析

（一）与项目建设相关的风险

安全事故风险：项目建设过程中有发生安全生产事故风险。

（二）与项目收益相关的风险

1. 数量达不到预期风险

从财务分析中的敏感性分析计算表可知，项目收益对数量较为敏感，如果市场供需态势发生较大变化，用量项目需求减少，将会对项目的收益带来一定风险。

2. 运营成本增加风险

项目建成后的运营管理，特别是日常检查、养护、大修和安全等方面的管理存在一定的风险，项目管理部门的运营管理水平直接关系到项目投入运营后的正常安全运营、抢险救灾及运营效益。

六、事前项目绩效评估报告

（一）项目概况

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建设及提升工程项目，项目主管部门为菏泽市定陶区卫生健康局，实施单位为菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心，本次拟申请专项债券0.4亿元用于菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建设及提升工程项目建设，年限为20年。

（二）评估内容

1、项目实施的必要性

该项目的建设能够有效改善菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心业务用房紧张的现状，对于进一步优化医疗卫生资源布局，满足当地妇女、儿童不断增长的医疗卫生服务需求，促进区域经济社会协调发展，都具有重要作用。项目建设符合国家及地方的各项发展规划要求，符合深化医疗卫生改革、医疗卫生服务体系规划的精神，是促进当地妇幼保健工作发展、满足当地人民群众医疗卫生需求的重要举措。因此，项目的建设是必要的。

2、项目实施的公益性

本项目是妇幼保健及计划生育服务公共设施建设项目，项目实施有利于保障妇女儿童享有基本医疗和基本保健服务，有利于提高妇女儿童健康水平，有利于促进妇女和儿童事业全面发展。

3、项目实施的收益性

债券存续期间，本项目总融资成本为 0.76 亿元，项目预计总的可用于偿债的收益约为 1.07 亿元，本息覆盖倍数为 1.41 倍，项目收益较好，可以覆盖融资成本。

4、项目建设投资合规性

项目符合国家有关社会发展和深化医疗卫生改革的一系列方针、政策，符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要》、《全民健康保障工程建设规划》、《卫生健康服务体系规划建设规划》和“十四五”规划的初步考虑。项目建设有利于完善覆盖城乡妇女儿童的基本医疗卫生制度，改善地方妇幼保健计划生育服务中心基础设施条件，保障当地妇幼享有更高质量的医疗卫生及保健服务，对于全面提高中华民

族素质，促进妇女儿童健康、全面发展，维护社会和谐稳定，都具有重要战略意义。

5、项目成熟度

项目符合国家有关社会发展和深化医疗卫生改革的一系列方针、政策，符合《全国医疗卫生服务体系规划纲要》、《全民健康保障工程建设规划》、《卫生健康服务体系建设规划》和“十四五”规划的初步考虑。项目建设有利于完善覆盖城乡妇女儿童的基本医疗卫生制度，改善地方妇幼保健计划生育服务中心基础设施条件，保障当地妇幼享有更高质量的医疗卫生及保健服务，对于全面提高中华民族素质，促进妇女儿童健康、全面发展，维护社会和谐稳定，都具有重要战略意义。

6、项目资金来源和到位可行性

本项目预计总投资 12,030.00 万元，拟通过自筹与发行地方政府专项债券相结合的方式筹集。其中拟自筹 8,030.00 万元，通过发行地方政府专项债券方式筹集 4,000 万元。预计资金到位率较高，方案可行。

7、项目收入、成本、收益预测合理性

根据菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心近三年的门诊及收住院业务量测算，项目运营期收入、运营成本、预计收益。符合项目实际，测算方案比较合理。

8、债券资金需求合理性

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心是菏泽市定陶区的区

级妇幼健康服务机构，本项目的实施有利于定陶区妇幼保健工作的发展，有利于提高定陶区出生人口质量和妇女儿童健康水平，做好妇幼保健服务工作，为定陶区居民提供全方位高质量的医疗保障服务，能够满足定陶区日益增长的人口需求。菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心自筹资金不能满足本项目需求，难以对本项目实施提供充分支持，因此拟通过发行地方政府专项债券筹集资金具有合理性。

9、项目偿债计划可行性和偿债风险点及应对措施

本项目符合国家产业政策要求和可持续开展理念，属于国家鼓励类产业。工程建成后，具有很高的盈利水平，现金流充足，偿债能力强，经营风险适度。该工程能实现经济效益、社会效益的同步开展，项目偿债计划具有可行性。

本项目可能存在安全事故风险、数量达不到预期风险、运营成本增加风险。

应对措施：①加强项目安全生产管理，落实安全生产责任制，全面实施安全生产标准化、大力营造安全生产氛围为保障，杜绝安全生产事故发生。②加强医院营销，提高医院核心竞争力。③实施成本核算，勤俭办院，节能减耗，节约成本。

10、绩效目标合理性

根据菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心实际，结合项目设立的背景、目的和依据，以及专项债券管理的相关要求，将项目绩效目标细化分解为4个产出指标，4个效益指标，1个满意度指标。

其中项目质量达标率指标值 100%，完成及时率指标值 100%，服务对象满意度指标 $\geq 99\%$ ，绩效目标设定合理。

11、其他需要纳入事前绩效评估的事项

（三）评估结论

菏泽市定陶区妇幼保健计划生育服务中心基础设施建设及提升工程项目收益 1.07 亿元，项目债券本息合计 0.76 亿元，本息覆盖倍数为 1.41，符合专项债发行要求；项目可以以相较银行贷利率更优惠的融资成本完成资金筹措，为本项目提供足够的资金支持，保证本项目的顺利施工。项目建设符合本地区的经济发展水平，能在较短时间内为本地区社会和人文环境所接受。项目建成后有利于加快当地医疗卫生事业发展，有利于满足区域内妇女、儿童不断增长的医疗卫生服务需求。但该项目在绩效目标细化、项目退出清理调整机制、项目全过程制度建设、筹资风险应对措施等方面存在不足。总的来说，本项目绩效目标指向明确，与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关，项目绩效可实现性较强，实施方案比较有效，资金投入风险基本可控，本项目事前绩效评估符合专项债券申报使用要求。